

ОТЧЕТ

за дейността на Одитния комитет на ХЕС АД
през 2020 година

Настоящият отчет е изгoten на основание чл. 108, ал. 1 т. 8 и във връзка със следващата т. 9 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО).

През отчетния период Одитният комитет в ролята си на специализиран, наблюдаващ и консултивен орган, извърши своята дейност по Правилата приети на заседание на Съвета на директорите през 2017 г. Всички наши действия са съобразени с изискванията на закона.

Дейността на Одитния комитет през изминалата година бе ориентирана към подпомагане процеса по осигуряване достоверност на финансовите отчети, контрол при прилагането на приетата счетоводна политика и наблюдение на ефективността на системите за управление на риска във връзка с финансовото отчитане.

През отчетната година бяха изпълнени следните конкретни дейности:

На заседание проведено на 20.03.2020 г. след обсъждане на представените от кандидата документи и на основание чл.108, ал.1, т.6 от Закона за независимия финансов одит, след извършване преглед на независимостта, професионалния опит и компетентност, Одитният комитет изготви Препоръка до Общото събрание на акционерите на ХЕС АД за избор на регистрирания одитор Деян Венелинов Константинов, диплом №652, издаден от ИДЕС, за извършване на проверка и заверка на Годишния финансов отчет за 2020 г.

Одитният комитет прие представената Декларация съгласно изискването на чл.6, т.2 от Регламент(ЕС) № 537/2014г., с която в писмена форма регистрирания одитор Деян Венелинов Константинов, диплом №652, потвърждава, че е независим от одитираното предприятие. Оценено бе съдържанието на последния годишен Доклад за прозрачност, публикуван на електронната страница на регистрирания одитор, съгласно изискванията на чл.62 от ЗНФО. Одитният комитет установи, че регистрирания одитор отговаря на критериите за независимост от одитираното предприятие.

Регистрираният одитор запозна Одитния комитет с основните въпроси, свързани с изпълнението на одита. Приета бе информация за предоставяните от одитора други услуги извън одита. Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор не е предоставял други услуги извън сключения договор за одит.

През отчетната година членовете на Одитния комитет проведоха консултивни срещи с главния счетоводител на дружеството. Прегледана бе финансовата информация (включително междинните отчети) преди те да станат публично достояние. Одитният комитет констатира, че процесите по финансово отчитане в ХЕС АД представлят достоверно и с необходимата обхватност финансовата информация. Спазени са изискванията на приложимото законодателство.

Одитният комитет наблюдава прилагането на приетата Счетоводна политика на ХЕС АД и нейното съответствие със Закона за Счетоводството и Международните стандарти за финансово отчитане.

Дружеството има утвърден индивидуален сметкоплан, като счетоводните регистри се водят аналитично. Това дава възможност на Ръководството във всеки един момент да разполага с подробна и точна информация, която да подпомага контрола върху отделните елементи на финансовите отчети.

В съответствие с изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа и другите нормативни актове, регламентиращи дейността на Дружеството, редовно са изготвяни точни и изчерпателни финансови отчети и финансови уведомления, които са представяни своевременно на медиите, фондовата борса и надзорния орган.

Одитният комитет констатира, че ръководството е идентифицирало евентуалните рискове, на които е изложено предприятието във връзка с дейността му. Обсъдено беше влиянието, което въведеното Извънредно положение и Извънредна епидемиологична обстановка свързани с COVID-19, оказват върху дейността, разчетите и финансата политика на дружеството. Извършва се постоянно наблюдение на влиянието на отделните рискове и се предприемат действия за тяхното намаляване. Съветът на директорите е приел и прилага вътрешни правила за контрол и управление на риска.

Финансовите отчети са изгответи в съответствие с приложимите международни счетоводни стандарти (МСС) и международните стандарти за финансово отчитане (МСФО). Информацията в тях отразява точно дейността и финансовото състояние на дружеството.

Одитният комитет наблюдава взаимоотношенията на предприятието с външния одитор, по отношение обхвата на одита, одиторския подход и възнагражденията.

Одитният комитет констатира, че процедурата по извършването на независимия одит на годишния финансов отчет, съответства на нормативните изисквания.

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и изискванията на ЗНФО е извършен независим финансов одит от „Константинов Одит“ ЕООД, с отговорен одитор Деян Венелинов Константинов, избран на редовно годишно Общо събрание на акционерите на 14 Май 2020 година.

От извършеното наблюдение на процеса на независимия финансов одит, Одитният комитет счита, че той е проведен законосъобразно при спазване на ЗНФО. Одиторската услуга, предоставена от регистрирания одитор е квалифицирана и обективна, като е извършен цялостен одит на дейността на дружеството и докладът е изгoten в съответствие с нормативните изисквания.

На основание чл. 108, ал. 1, т. 6 от ЗНФО одитният комитет издаде Препоръка до акционерите за избор на одитор за извършване на независим финансов одит на дружеството за 2021 г.

Този отчет е съставен и приет единодушно на заседание на Одитния комитет, проведено на 25.03.2021 г. в изпълнение на Правилника за работа на одитния комитет и съгласно чл. 108, ал. 1 т. 8 и т. 9 от ЗНФО.

Председател на одитния комитет:

Христина Костадинова-Трифонова